

长江出版传媒股份有限公司关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

长江出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）作为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对中天运在公司 2023 年度财务及内部控制审计中的履职情况进行了评估。

经评估，公司认为中天运资质等方面合规有效，审计行为规范有序，勤勉尽责，公允表达意见，如期完成审计工作，具体评估如下：

一、资质条件

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)于 1994 年 3 月成立，注册地址为北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704。截至 2022 年末，中天运拥有合伙人 68 人，注册会计师 415 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 193 人。2022 年度上市公司审计客户 57 家，实现收入总额 68,273.53 万元。

项目合伙人：张广志，2010 年 11 月成为注册会计师，2013 年 10 月开始从事上市公司审计，2019 年 12 月开始在中天运执业，近三年签署上市公司审计报告 2 份。

签字注册会计师：孙火焰，2005年10月成为注册会计师，2017年12月开始从事上市公司审计，2015年12月开始在中天运执业，近三年签署上市公司审计报告1份。

项目质量控制复核人：钟彦，2003年10月成为注册会计师，2011年11月开始从事上市公司审计，2006年11月开始在中天运执业，近三年签署或复核上市公司审计报告5份。

二、执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施、纪律处分的情形。

三、质量管理水平

近一年审计过程中，中天运就公司重大会计审计事项与中天运专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题；制定了明确的专业意见分歧解决机制；实施了完善的项目质量复核程序；监督检查项目质量；优化质量管理缺陷识别程序等，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

中天运在公司2023年财务审计及内部控制审计中，针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，就预审、终审等阶段，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕各

被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、所得税政策、合并报表、关联方交易、存货监盘等。

近一年审计过程中，中天运全面配合公司审计工作，能够按照审计工作方案按时提交各项工作，确保审计工作顺利完成。

五、人力及其他资源配置

中天运配备专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司服务经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。中天运的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中天运在信息安全管理中的责任义务，中天运在制定审计工作方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

中天运具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 3 亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

长江出版传媒股份有限公司

2024 年 4 月 15 日